

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Аман Мунай Эксплорэйшн» (далее по тексту «Компания») основано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, и зарегистрировано 19 июня 2013 года как юридическое лицо РК за номером №3343-1910-06-АО (ИУ) в управлении юстиции Медеуского района Департамента юстиции города Алматы.

АО «Аман Мунай Эксплорэйшн» на 100% принадлежит Компании «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.» (далее по тексту «прямая материнская Компания»), зарегистрированной в королевстве Нидерланды, город Амстердам. Прямая материнская компания с вою очередь на 100% принадлежит Компании «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.Б.А.», зарегистрированной в Бельгии, город Брюссель. Владельцем «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.Б.А.» является открытый инвестиционный фонд «Falcon NR&I FUND SICAV» PLC» (далее по тексту «конечная материнская Компания»), который базируется в Республике Мальта. На 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 года конечным бенефициаром Группы является «Bank Julius Baer & Co Ltd», который держит контрольный пакет акций в фонде «Falcon NR&I FUND SICAV» PLC».

Основными видом деятельности Компании является холдинговая деятельность, а именно контроль и управление углеводородными активами в Республике Казахстан, а также прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом Компании.

По состоянию на отчётную дату Компания владела следующими дочерними компаниями:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли владения	
			30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года
ТОО «Аман Мунай»	Республика Казахстан	Разведка и добыча нефтепродуктов	100%	100%
ТОО «Аман Мунай Процессинг»*	Республика Казахстан	Переработка, хранение и реализация нефти и нефтепродуктов, реализация прочих ТМЗ	100%	100%

* ТОО «Аман Мунай» напрямую владеет 100% долей участия в ТОО «Аман Мунай Процессинг» и осуществляет управление деятельностью предприятия.

Компания и ее дочерние организации совместно именуется как Группа.

С мая 2007 года Группа осуществляет разведку углеводородного сырья на блоке Восточный Акжар на основании Контракта на недропользование №2373 от 22 мая 2007 года. В соответствии с дополнительным соглашением №4 к Контракту на недропользование, срок его действия составляет 6 лет с даты подписания. В апреле 2013 года Контракт на недропользование был продлен дополнительным соглашением №6 до 22 мая 2015 года. Контрактный блок расположен в Актюбинской области, РК. На дату заключения Контракта территория составляла 602 квадратных километра. После того, как Группа возвратила часть территории недропользования, территория блока по контракту составила 499 квадратных километра.

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050059, пр. Достык, 117/6, 6 этаж.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчётность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности («МСФО»).

Учёт объединения бизнеса под общим контролем

Компания основана 19 июня 2013 года в результате проведения реорганизации под общим контролем, при этом уставный капитал Компании был оплачен прямой материнской компанией путем внесения 100% долей участия в уставном капитале ТОО «Аман Мунай». Активы и обязательства предприятия, переданного в уставный капитал Компании были отражены по балансовой стоимости. Финансовая информация за предыдущие периоды (до реорганизации) была представлена (включая сравнительные данные) как если бы реорганизация состоялась 1 января 2013 года. Организация, переданная под контроль АО «Аман Мунай Эксплорэйшн» в ходе реорганизации под общим контролем представляет собой отдельный бизнес.

Основа консолидации

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 30 сентября 2014 года.

3. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ.

	Затраты на лицензию	Ликвидация скважин и восстановление участка	Буровые работы	Капитализированный доход	Итого
<i>в тысячах тенге</i>					
Первоначальная стоимость на 1 января 2013 года	11 667 288	423 303	33 991 308	(17 724 506)	28 357 393
Поступления	728 470	283 679	948 635	(7 868 384)	(5 907 600)
Изменения в оценках	250 373	-	-	-	250 373
На 31 декабря 2013 года	12 646 131	706 982	34 939 943	(25 592 889)	22 700 167
Поступления	-	-	635 777	(4 102 050)	(3 466 273)
Изменения в оценках	1 770	-	-	-	1 770
На 30 сентября 2014 года	12 647 901	706 982	35 575 720	(29 694 939)	19 235 663

Дочернее товарищество компании - ТОО «Аман Мунай» подписало контракт на недропользование и выплатило подписной бонус (разовый фиксированный платеж недропользователя за приобретение права недропользования на контрактной территории) с первоначальной стоимостью в сумме 8 684 894 тысячи тенге на разведку нефти и газа на контрактной территории Восточный Акжар. Цена покупки была капитализирована в стоимость разведочных и оценочных активов по статье «затраты на лицензию». Расходы, связанные с подписанием Контракта на недропользование с первоначальной стоимостью на сумму 9 720 тысяч тенге были капитализированы в стоимость разведочных и оценочных активов по статье «затраты на лицензию». В соответствии с Контрактом на недропользование, в статье «затраты на лицензию» были капитализированы: расходы по возмещению, связанные с первоначальной стоимостью геологических и геофизических данных, а также буровых работ, понесенные Правительством и обязательства по подготовке кадров (оплата профессионального обучения и подготовки Казахстанского персонала, привлеченного к работе по Контракту на недропользование), а также социальному развитию (перечисление денежных средств на социально-экономическое развитие г. Астана и Актюбинской области) на общую сумму 3 953 287 тысячи тенге. Данные обязательства по подготовке кадров и социальному развитию включают в себя сумму дополнительных обязательств, возникших в период 2013 года в результате подписания дополнительного соглашения о продлении сроков Контракта на недропользование до 2015 года. Разведочные и оценочные активы, капитализированные как «буровые работы», представляют собой затраты на поиск углеводородных запасов. Затраты на разведку и оценку (геологическая и геофизическая разведка), включая сейсмические работы, капитализируются. Затраты, напрямую относящиеся к разведке, капитализируются в составе нематериальных активов по разведке и оценке до тех пор пока не будет завершено бурение скважины и результаты такого бурения не будут оценены. Такие затраты включают в себя материалы и горючее, затраты на аренду буровых станков и платежи подрядчикам, затраты на обустройство месторождения, заработную плату производственного персонала и прочие затраты, относящиеся к разведке. Если углеводороды не обнаружены, тогда расходы на разведку списываются через прибыль или убыток. ТОО «Аман Мунай» осуществляет добычу в рамках испытания скважин, а также пробной эксплуатации скважин. Чистые поступления от реализации сырой нефти, полученной в ходе операций по испытанию и пробной эксплуатации, эмитент относит на разведочные и оценочные активы. Затраты по ликвидации скважин и восстановлению участка представляют собой стоимость затрат, относящихся к нефтегазовому имуществу скважин №200, №203, №204, №205, №206, №208, №209, которые, как ожидается, будут понесены в 2021 году; а также скважин №211 и №212, пробуренным в 2012 году, затраты по которым ожидаются в 2022 году. Данные обязательства учтены по приведенной стоимости будущих денежных выплат на ликвидацию скважин.

По состоянию на 30.09.14 г. ТОО «Аман Мунай» ведет добычу в рамках пробной эксплуатации со скважин № 200 и № 205. Остальные скважины, которые ранее были пробурены, находятся в наблюдательном фонде. Чистые поступления от реализации сырой нефти, полученной в ходе операций по пробной эксплуатации за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, составили 4 102 050 тысяч тенге. Группа отнесла данную сумму на разведочные и оценочные активы.

4. ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Прочие основные средства учитываются по стоимости за минусом накопленной амортизации и расходов по обесценению. Первоначальная стоимость актива состоит из цены приобретения или стоимости строительства, затрат, непосредственно связанных с вводом актива в эксплуатацию, первоначальной оценки обязательства по выводу из эксплуатации и затрат по займам для активов, отвечающих критериям капитализации (где применимо). Ценой приобретения или строительства является совокупная уплаченная стоимость и справедливая стоимость любого вида вознаграждения, предоставленного для приобретения актива.

Прочие основные средства, как правило, амортизируются по линейному методу в течение ожидаемого срока полезного использования активов, который составляет:

	Годы
Здания и сооружения	10-50
Машины и оборудование	4-25
Прочее	3-15

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на капитальный ремонт и улучшения капитализируются, а заменяемые активы выбывают. Прибыли и убытки, возникающие при выбытии прочих основных средств, включаются в отчёт о совокупном доходе по мере возникновения. При проведении капитального ремонта, его стоимость признаётся как компонент в балансовой стоимости основных средств как стоимость замещения, при условии, если выполняются критерии признания.

Все объекты незавершенного строительства классифицируются как «Незавершенное строительство» и не амортизируются. После того, как объекты завершены и введены в эксплуатацию, они переводятся в основные средства и по ним начисляется амортизация.

<i>В тысячах тенге</i>	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2013 года	260 658	201 598	615 864	42 413	1 120 535
Поступления	204 937	14 612	2 083	6 499	228 131
Переводы	1 532	-	-	(1 532)	-
Выбытия	(25 083)	(130 543)	(17 798)	(3 617)	(177 041)
На 31 декабря 2013 года	442 043	85 666	600 150	43 763	1 171 625
Поступления	11 169	1 677	283	351	13 481
Переводы	(13 044)	-	1 075	760	(11 208)
Выбытия	(85)	(8 482)	(2 550)	(1 261)	(12 377)
На 30 сентября 2014 года	440 084	78 861	598 959	43 614	1 161 521
Накопленный износ					
На 1 января 2013 года	-	(121 825)	(36 882)	(12 787)	(171 497)
Начислено	-	(16 494)	(72 560)	(8 317)	(97 370)
Выбытия	-	90 305	7 103	997	98 405
Переводы в НМА	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2013 года	-	(48 014)	(102 339)	(20 106)	(170 463)
Начислено	-	(7 818)	(49 425)	(4 962)	(62 205)
Выбытия	-	3 584	840	712	5 136
Переводы в НМА	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2014 года	-	(52 248)	(150 924)	(24 356)	(227 532)
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2013 года	442 043	37 652	497 811	23 657	1 001 162
На 30 сентября 2014 года	440 084	26 613	448 035	19 258	933 989

5. ЗАЙМЫ, ВЫДАННЫЕ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.

Баланс займов, выданных связанным сторонам, составляющий 8 229 701 тыс.тенге представляет собой займы предоставленные группой компаниям Aman Munai Exploration B.V., Aman Munai Exploration BVBA , ТОО «Аскер Мунай».

	Займ 30млн.\$, выданный Aman Munai Exploration BV		Займ 136,35 млн.\$, выданный Aman Munai Exploration BV		Займ 17,085 млн.\$, выданный Aman Munai Exploration BVBA		Займ 10 млн.\$, выданный Aman Munai Exploration BVBA		Займы выданные ТОО Аскер Мунай	Итого
	KZT	USD	KZT	USD	KZT	USD	KZT	USD	KZT	KZT
Сальдо на начало (основной долг + проценты)	4 768 641	31 043	21 370 574	139 120	2 590 533	16 864	1 540 472	10 028	1 365 523	31 635 743
Получение денег от погашения основного долга	(5 522 100)	(30 000)	(25 021 589)	(136 350)	131 210	715	-	-	1 295 378	(29 117 101)
Получение денег от оплаты процентов по займу	-	-	(1 981 710)	(10 799)	-	-	-	-	-	(1 981 710)
Начисленная в отчетном периоде курсовая разница по основному долгу	913 800	-	4 076 865	-	461 954	-	282 900	-	-	5 735 518
Начисленные в отчетном периоде проценты	47 144	286	1 236 996	6 940	80 554	451	73 714	413	22 812	1 461 220
НДС по начисленным в отчетном периоде процентам	5 657	34	148 440	833	9 666	54	8 846	50	2 737	175 346
Начисленная в отчетном периоде курсовая разница по начисленным процентам	36 227	-	131 359	-	15 678	-	2 390	-	-	185 654
Амортизация дисконта	-	-	-	-	-	-	-	-	89 205	89 205
Признание транзакционных затрат (комиссия за организацию займа)	6 761	45	39 065	257	-	-	-	-	-	45 826
Сальдо на конец (основной долг + проценты)	256 130	1 408	0	(0)	3 289 595	18 085	1 908 322	10 491	2 775 656	8 229 701

Aman Munai Exploration B.V.

1) 31 мая 2013 года ТОО «Аман Мунай» предоставило Aman Munai Exploration B.V. заем в размере 4 532 400 тысяч тенге (30 000 тысяч долларов США) с фиксированной процентной ставкой в размере 6,1% годовых. Комиссия за организацию займа составила 0,5% от суммы займа. Срок погашения займа наступил 4 марта 2014 года, и заём является необеспеченным. Сумма основного долга была выплачена единовременно 4 марта 2014 года.

Процентные доходы были учтены в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе в сумме 47 144 тысяч тенге. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках. Согласно МСФО транзакционные расходы должны признаваться равномерно по мере использования займа. В связи с этим комиссия за организацию займа была скорректирована и признана процентным доходом только в той части, в которой она была начислена в качестве дохода в течении девяти месяцев 2014 года, закончившихся 30 сентября 2014 года. Сальдо на конец по данному займу представляет собой начисленные проценты, выплата которых ожидается до 31 декабря 2014 года. Целью займа является финансирование деятельности Aman Munai Exploration B.V.

2) 22 августа 2013 года ТОО «Аман Мунай» предоставило Aman Munai Exploration B.V. заем в размере 20 785 194 тысяч тенге (136 350 тысяч долларов США) с фиксированной процентной ставкой в размере 6,1% годовых. Комиссия за организацию займа составила 1 350 тыс.долларов США. Первоначальный срок погашения займа наступает 31 января 2014 года, и заём является необеспеченным. Но согласно дополнительному соглашению срок займа был продлен до 30 января 2015 года. Также данным дополнительным соглашением ставка по займу была поднята до 13,5% годовых. Проценты и сумма основного долга выплачиваются единовременно 30 января 2015 года. Процентные доходы за девять месяцев 2014 года были учтены в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе в сумме 1 236 996 тысяч тенге. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках. Согласно МСФО транзакционные расходы должны признаваться равномерно по мере использования займа. В связи с этим комиссия за организацию займа была скорректирована и признана процентным доходом только в той части, в которой она была начислена в качестве дохода в течении девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года. Начисленные проценты и сумма основного долга были получены от Aman Munai Exploration B.V. в июне 2014 года. По состоянию на 30 июня 2014 года договор займа считается закрытым.

Целью займа является финансирование деятельности Aman Munai Exploration B.V.

Aman Munai Exploration BVBA

1) 4 июня 2012 года ТОО «Аман Мунай» заключило договор займа с Aman Munai Exploration BVBA, акционером Aman Munai Exploration B.V. на предоставление займа. Заем был выплачен четырьмя траншами: 1) 5 июня 2012 года – 89 256 тысячи тенге (600 тысяч долларов США), 2) 19 декабря 2012 года – 266 474 тысячи тенге (1 770 тысяч долларов США), 3) 12 марта 2013 года – 1 206 000 тысячи тенге (8 000 тысяч долларов США), 4) 20 июня 2013 года – 907 680 тысячи тенге (6 000 тысяч долларов США), 5) 13 июня 2014 года – 131 210 (715 тысяч долларов США). Процентная ставка по договору займа составляла 4% годовых. Срок погашения займа наступает 31 декабря 2015 года, заем является необеспеченным. Проценты и сумма основного долга выплачиваются единовременно 31 декабря 2015 года. Целью займа является финансирование деятельности акционера Aman Munai Exploration B.V.B.A. Процентные доходы за девять месяцев 2014 года в сумме 80 554 тысяч тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчёте совокупном доходе. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках.

2) 10 декабря 2013 года ТОО «Аман Мунай» заключило договор займа с Aman Munai Exploration BVBA, акционером Aman Munai Exploration B.V. на предоставление займа. Заем был выплачен двумя траншами: 1) 10 декабря 2013 года – 1 078 840 тысяч тенге (10 000 тысяч долларов США), 2) 24 декабря 2013 года – 460 800 тысяч тенге (3 000 тысяч долларов США). Процентная ставка по договору займа является фиксированной и составляет 6,1% годовых. Срок погашения займа наступает 6 июня 2014 года, заем является необеспеченным. 5 июня 2014 года было заключено дополнительное соглашение о продлении срока займа до 31 декабря 2014 года. Проценты и сумма основного долга выплачиваются одновременно 31 декабря 2014 года. Целью займа является финансирование деятельности акционера Aman Munai Exploration B.V. Процентные доходы за 9 месяцев 2014 года в сумме 73 714 тысяч тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчете совокупном доходе. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках.

ТОО «Аскер Мунай»

14 января 2013 года ТОО «Аман Мунай» подписало соглашение о предоставлении кредитной линии связанной стороне ТОО «Аскер Мунай». В течении 2013 года, ТОО «Аман Мунай» предоставило двенадцать траншей: 1) 31 января 2013 года – 150 000 тысяч тенге, 2) 9 апреля 2013 года – 452 700 тысяч тенге, 3) 26 июня 2013 года – 181 200 тысяч тенге, 4) 24 июля 2013 года – 220 000 тысяч тенге, 5) 1 августа 2013 года – 40 000 тысяч тенге, 6) 12 августа 2013 года – 397 800 тысяч тенге, 7) 26 мая 2014 года – 46 000 тысяч тенге, 8) 21 июля 2014 года – 275 280 тысяч тенге, 9) 4 августа 2014 года – 237 020 тысяч тенге, 10) 25 августа 2014 года – 455 000 тысяч тенге, 11) 5 сентября 2014 года – 191 100 тысяч тенге, 12) 17 сентября 2014 года – 90 975 тысяч тенге. Процентная ставка по договору займа является фиксированной и составляет 2% годовых. Срок погашения основного долга и процентов для каждого транша до 30 июня 2015 года. Заем является необеспеченным. Целью займа является финансирование деятельности связанной стороны. Заем был дисконтирован при первоначальном признании по эффективной процентной ставке, составляющей в среднем 11,1%, а затем учитывался по амортизированной стоимости.

6. КАПИТАЛ

На 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 года капитал Группы представлен следующим образом:

Выпущенные акции

	30 сентября 2014 года	30 сентября 2013 года
Количество объявленных и выпущенных простых акций	26 220 170	26 220 170
Номинальная стоимость, тенге	1 000	1 000
Итого выпущенные акции	26 220 170	26 220 170

По состоянию на 30 сентября 2014 года объявленный акционерный капитал Группы в количестве 26 220 170 простых акций был оплачен единственным учредителем «Аман Мунай Эксплорэйшн» Б.В.». Оплата акций осуществлена путем внесения 100% долей участия в уставном капитале Товарищества с ограниченной ответственностью «Аман Мунай» (на дату внесения долей участия уставный капитал составлял 29.475.000 тысяч тенге), принадлежащих единственному учредителю на праве собственности.

Дополнительно оплаченный капитал

Дополнительно оплаченный капитал образовался в результате приобретения Компании ТОО «Аман Мунай» методом объединения долей и составил 3.254.830 тысячи тенге.

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения, не было.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Чистый убыток, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, в тысячах тенге	(174 151)	(463 085)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчёта базовой прибыли на акцию	26 220 170	26 220 170
Чистая прибыль/(убыток), приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, для расчёта базовой прибыли на акцию, в тенге	(7)	(18)

Методика расчета балансовой стоимости одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции производился по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Для расчета чистых активов для простых акций применялась следующая формула:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

- Привилегированных акций компания не имеет.

- Количество простых акций – количество размещенных акций на дату расчета.

- За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении группы.

Расчет балансовой стоимости одной акции

	30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года
Чистые активы для простых акций на дату расчета	25 997 970	26 171 421
Итого Активов	31 963 427	57 562 848
Нематериальные активы	1 284	1 984
Итого Обязательств	5 964 173	31 389 443
Количество выпущенных акций	26 220 170	26 220 170
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	992	998

7. РЕЗЕРВЫ

Изменения в резервах за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2014 года и за 2013 год, включают:

<i>В тысячах тенге</i>	Резерв по геологической информации	Резерв по ликвидации скважин и восстановлению участка	Итого
На 31 декабря 2014 года	2 814 117	786 531	3 600 648
Амортизация дисконта	105 603	22 470	128 073
Расходы по курсовой разнице.	517 343	-	517 343
Сальдо на 30 сентября 2014 года	3 437 064	809 001	4 246 064
Краткосрочные	-	-	-
Долгосрочные	3 437 064	809 001	4 246 064
Сальдо на 30 сентября 2014 года	3 437 064	809 001	4 246 064

Резервы на геологическую информацию

В соответствии с контрактом на разведку Группа приняла на себя обязательства по возмещению исторических затрат, относящихся к первоначальной стоимости геологических и геофизических данных и буровых работ, выполненных Правительством на сумму 27.854.000 долларов США.

Платежи по возмещению исторических затрат должны осуществляться ежеквартально в течение 10 лет с даты начала добычи, при условии, что запасы доказаны и коммерческая добыча началась. Резервы признаются, поскольку Группа имеет юридическое обязательство в соответствии с условиями подписанного контракта на разведку №2373 от 22 мая 2007 года. Влияние временной стоимости денег является существенным. Резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего потока денежных средств по ставке до уплаты налогов, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег.

Резерв по ликвидации скважин и восстановлению участка

На 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 года обязательства по ликвидации скважин и восстановлению участка представляют собой стоимость затрат относящихся к нефтегазовому имуществу по скважинам №200, №203, №204, №205, №206, №208, №209, которые, как ожидается, будут понесены в 2021 году; а также по скважинам №211 и №212, пробуренным в 2012 году, затраты по которым ожидаются в 2022 году. Данные обязательства учтены по приведенной стоимости будущих денежных выплат на ликвидацию скважин.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	30 сентября 2014	
	года	За 2013 год
Обязательства по социальному развитию	745 556	638 527
Обязательства по обучению	49 376	48 187
	794 932	686 714
Минус: текущая часть прочих долгосрочных финансовых обязательств	(532 489)	(491 111)
Итого прочие долгосрочные финансовые обязательства	262 443	195 603

17 апреля 2013 года Группа подписала дополнительное соглашение №6 к Контракту о недропользовании с целью продления периода разведки на 2 года, до 22 мая 2015 года. В соответствии с дополнительным соглашением у Группы возникли дополнительные обязательства по обучению и социальному развитию на период продления Контракта на недропользование.

9. ПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЕМ

А) 30 мая 2013 года Группа заключила договор краткосрочного займа с АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 4 532 400 тысячи тенге (30.000 тысяч долларов США) со первоначальным сроком погашения 2 декабря 2013 года, по фиксированной процентной ставке 6% годовых. Но согласно дополнительному соглашению срок займа был продлен 2 марта 2014 года. Комиссия за организацию займа составила 0,5% от суммы займа. Основной долг по займу и начисленное вознаграждение были выплачены одновременно 4 марта 2014 года, комиссия за организацию займа уплачивается на дату предоставления займа. Основной целью получения займа является предоставление краткосрочного займа прямой материнской компании «Аман Мунай Экспорейшн Б.В.». Заем обеспечен денежными средствами и будущими денежными оборотами на текущем банковском счёте в АО «Сити Банк (Алматы)».

Процентные расходы в сумме 51 050 тысяч тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе в составе расходов от финансирования, соответственно.

4 марта 2014 года данный процент с учетом процентов был выплачен. По состоянию на отчетную дату Группа выполнила все обязательства по договору займа.

Б) 15 августа 2013 года Группа заключила договор краткосрочного займа с АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 20 785 194 тысячи тенге (136 350 тысяч долларов США) с первоначальным сроком погашения 1 февраля 2014 года, по фиксированной процентной ставке 6% годовых. Но согласно дополнительному соглашению срок займа был продлен до 1 февраля 2015 года и ставка была изменена на 12 % годовых с 1 февраля 2014 года. Комиссия за организацию займа составила 1 350 тысяч долларов США, которая была оплачена на дату предоставления займа. Также банком была назначена комиссия за продления срока займа по договору в размере 24 818 тысяч тенге, которая была оплачена в мае 2014 года. Основной долг по займу и начисленное вознаграждение были выплачены одновременно 19 июня 2014 года. Основной целью получения займа является предоставление краткосрочного

займа прямой материнской компании «Аман Мунай Экспорейшн Б.В.». Заем обеспечен денежными средствами и будущими денежными оборотами на текущем банковском счёте в АО «Сити Банк (Алматы)».

Процентные расходы в сумме 1 250 351 тысяч тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе в составе расходов от финансирования, соответственно.

19 июня 2014 года данный процент с учетом процентов был выплачен. По состоянию на отчетную дату Группа выполнила все обязательства по договору займа.

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 года	31 декабря 2013 года
Задолженность перед поставщиками	33 855	36 474
Заработная плата и сопутствующие выплаты	55 144	29 987
Налог на добычу полезных ископаемых	63 523	140 328
Плата за загрязнение окружающей среды	18 265	25 756
Прочие налоги к уплате	255 943	164 831
	426 730	397 376

11. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

На 30 сентября 2014 года Группа получила авансы по сырой нефти, добытой в ходе тестирования скважин, в размере 273 380 тысяч тенге (на 31 декабря 2013 года: 583 668 тысяч тенге).

Главный бухгалтер

Титова М.Ю.

Генеральный директор

Круглов Б.А.

